

URZĄD MIASTA CZELADŹ
BURMISTRZ MIASTA CZELADŹ
mgr inż. MAREK MROZOWSKI

Dotyczy: realizacji zaleceń pokontrolnych w Przedszkolu Publicznym Nr 5 w Czeladzi.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Nr B-KO.0913-23/08 z dnia 29.12.2008 roku z przeprowadzonej kontroli przestrzegania procedur kontroli finansowej i przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków na podstawie kontroli 5% wydatków za 2007 rok wraz z kontrolą kompleksową przeprowadzonej w Przedszkolu Publicznym Nr 5 w Czeladzi w dniach od 17.11.2008 r. do 12.12.2008 r.

Dyrektor Przedszkola Publicznego Nr 5 informuje, że wnioski i zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane w następujący sposób:

Ad. 1

Zgodnie z art. 5 ust. 1 Ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 1996 r. , Nr 70 , poz. 335 ze zmianami) Główna Księgowa została pouczona pismem Nr PP 5 / 0914-01 / 2009 z dnia 12.01.2009 r. od dyrektora w jaki sposób należy naliczać odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Jednocześnie z dniem 30 grudnia 2008 roku dokonano częściowej korekty i przelano środki na rachunek funduszu w kwocie 1 161,00 zł. Pozostała kwota korekty – 1 408,00 złotych ze względu na plan finansowy 2008 roku zostanie przelana na rachunek funduszu w czerwcu 2009 roku.

Ad. 2

Angaże pracowników administracji i obsługi obowiązujących od dnia 01.07.2007 r. , w których podano nieprawidłową podstawę prawną zostały w dniu 05.01.2009 roku poprawione - zmienione na Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 02.08.2005 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 146 , poz. 1222 ze zmianami) , oraz Uchwałę Rady Miejskiej w Czeladzi w sprawie ustalenia najniższego wynagrodzenia i wartości punktu do tabeli wynagrodzeń dla pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Publicznym Nr 5 w Czeladzi. Pracownicy zostali zapoznani z wprowadzonymi zmianami i podpisali poprawione angaże.

Ad. 3

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 maja 1996 roku (Dz. U. Nr 62 , poz. 286 ze zmianami) w 2008 roku Nagrody Dyrektora dla pracowników Przedszkola Publicznego Nr 5 w Czeladzi i oddziału żłobkowego zostały poparte pismami z dnia 14.10.2008 r. o jej przyznaniu , w których określono wysokość przyznanej nagrody wraz z uzasadnieniem.

Ad. 4

Dodatek za wychowawstwo jest od 2008 roku przyznawany nauczycielom przy każdym nowym angażu (pisma z dnia 27.03.2008 roku – na czas określony do 31.12.2008 roku - pismem Nr PP5 / 110-5-1 / 2008 z dnia 18.12.2008 r. do Zespołu Rachubowo – Księgowego w Szkole Podstawowej Nr 7 w Czeladzi , oraz pismami z dnia 05.01.2009 r. na czas określony do dnia 31.12.2009 roku).W przedszkolu każdy nauczyciel otrzymuje dodatek za wychowawstwo. W związku z zaleceniem dodatek za wychowawstwo dla nauczycieli będzie przyznawany na okres obowiązywania regulaminu określającego wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków za wysługę lat , motywacyjnego , funkcyjnego , za warunki pracy oraz niektóre inne składniki wynagrodzenia.

W 2009 roku będzie to: od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku na podstawie Uchwały Nr XLV / 710 / 2008 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 18 grudnia 2008 roku w sprawie ustalenia na 2009 rok regulaminu określającego wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków za wysługę lat , motywacyjnego , funkcyjnego , za warunki pracy oraz niektóre inne składniki wynagrodzenia.

Ad. 5

Akta osobowe pracowników , którzy zmienili stanowisko pracy uzupełniono o zakresy czynności na nowym stanowisku pracy zgodnie z datą zmiany stanowiska pracy. Pracownicy przyjęli , potwierdzając podpisem i datą przyjęcia.

Ad. 6

Zgodnie z Ustawą o Związkach Zawodowych z dnia 23 maja 1991 roku (Dz. U. Nr 78 z 2001 roku , poz. 854 ze zmianami) stosownie do art. 27 w/w Ustawy Regulamin przyznawania nagród pracownikom nie będącym nauczycielami , który został wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 6 / 2007 z dnia 29.06.2007 roku został uzgodniony z działającymi na terenie placówki Związkami Zawodowymi i zaakceptowany w styczniu 2009 roku.

Instrukcję obiegu , kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych dostosowano w porozumieniu z Główną Księgową do struktury organizacyjnej , wielkości i specyfiki działania jednostki (w terminie od 26.01.2009 r. – 06.02.2009 r.).

Ad. 7

Dyrektor dokonał wnikliwej analizy i stosownych zmian w obowiązujących w placówce instrukcjach w terminie od 26.01.2009 r. – 06.02.2009 r. (Instrukcja obiegu , kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych , Procedura windykacji należności za pobyt i żywienie dzieci przez Przedszkole Publiczne Nr 5 w Czeladzi z oddziałem żłobkowym , Instrukcja procedur kontroli finansowej , Instrukcja kancelaryjna z j.r.w.a. – usunięto sprzeczne ze sobą zapisy) celem zapewnienia ich spójności i powiązania , oraz uzupełnił brakujące procedury zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ad. 8

Dyrektor Przedszkola poinstruował na piśmie pismem Nr PP 5 / 0914-01 / 2009 z dnia 12.01.2009 roku Główną Księgową , że ma dokonywać zapisów w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie dowodów księgowych spełniających wszystkie wymagania określone dla dowodów księgowych zgodnie z art.21 ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 , poz. 694 z 2002 roku ze zmianami).

Od chwili obecnej w księgach rachunkowych zapisów dokonuje się wyłącznie na podstawie dowodów księgowych spełniających wszystkie wymagania określone w art. 21 ustawy o rachunkowości.

Ad. 9

W celu realizacji zalecenia Nr 9 dyrektor przedszkola ponownie zapoznał Pracowników z Zarządzeniem Nr 3 / 2007 Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 5 w Czeladzi – fakt ten został potwierdzony podpisami pracowników w dniu 12.01.2009 roku, gdyż brakowało ich pod zarządzeniem. Jednakże wszyscy pracownicy znali w/w zarządzenie, gdyż oprócz dyrektora przedszkola monitora ekranowego używa „co najmniej przez połowę dobowego wymiaru czasu pracy”, również intendent przedszkola, w związku z powyższym dokonano refundacji zakupów okularów przez niego (rachunek Nr 66 / 2007 z dnia 13.06.2007 r.)

Ad. 10

Umorzenia, które miały miejsce w grudniu 2007 roku i w styczniu 2008 roku dotyczyły przypadków dwóch rodzeństw z dwóch rodzin i nie można w tych przypadkach powiedzieć o tym, że nie wszczęto postępowania windykacyjnego, gdyż wysłane były do tych rodzin wezwania do zapłaty, wykonano kilkanaście telefonów w tej sprawie. Jednakże nie przyniosły one oczekiwanych efektów. Dzieci przez krótki okres uczęszczały do PP 1, PP 9 i PP 12. W związku z powyższym dyrektor Przedszkola Publicznego Nr 5 skierował pisma – prośby do dyrektorów w/w placówek o pomoc w wyegzekwowaniu zadłużeń i przeprowadzono rozmowy telefoniczne (pisma: do PP9 Nr PP5 / 154 / 06; do PP 12 Nr PP5 / 195 / 2006). Z dyrektorem PP 1 przeprowadzono rozmowę telefoniczną dnia 28.12.2006 roku. Niestety te działania również nie przyniosły oczekiwanych wyników.

Zadłużenia te powstały w sytuacji jednej z rodzin na skutek bardzo trudnej sytuacji materialnej, gdyż dopóki MOPS refundował odpłatność za wyżywienie dzieci w przedszkolu nie było żadnych problemów. Problemy pojawiły się wówczas, gdy ich dochody minimalnie wzrosły, a MOPS w tej sytuacji nie mógł już refundować wyżywienia dzieciom.

W związku z powyższym znając bardzo trudną sytuację materialną obu rodzin dyrektor Przedszkola Publicznego Nr 5 w Czeladzi podjął decyzję o umorzeniu zaległości zdając sobie sprawę z faktu, że nie może narażać budżetu Gminy na dodatkowe koszty egzekucji komorniczej i obsługi prawnej.

Zgodnie z zaleceniem Nr 10 dyrektor przedszkola opracował nowy wzór umowy - Załącznik Nr 5 do procedury windykacji (zaakceptowany przez radcę prawnego) zawieranej z rodzicami od stycznia 2009 roku, zawierającej zapisy o naliczaniu ustawowych odsetek za zwłokę. Jednocześnie zmodyfikowano o stosowne zapisy procedurę windykacji należności za pobyt i wyżywienie dzieci przez PP5 – aktualnie zawierającą zapisy o naliczaniu ustawowych odsetek za zwłokę, oraz wzorem pisma powiadamiającego rodziców o nadpłaconej kwocie - Załącznik Nr 9 wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 5 w Czeladzi Nr 2 / 2008 z dnia 16 stycznia 2009 roku (zaakceptowane przez radcę prawnego).

Ad. 11

Od stycznia 2009 roku na bieżąco śledzi wszystkie opóźnienia w uiszczaniu opłat i natychmiast stosuje wszystkie procedury związane z windykacją należności zgodnie z Zarządzeniem Nr 2 / 2009 dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 5 w Czeladzi z dnia 16 stycznia 2009 roku z wprowadzonymi zmianami jw.

Ad. 12

Główna Księgowa w formie pisemnej pismem Nr PP 5 / 0914-01 / 2009 z dnia 12.01.2009 roku została pouczona przez dyrektora o bezwzględny terminowy odprowadzaniu dochodów na rachunek bankowy Gminy zgodnie z terminami corocznie ustalonymi przez Radę Gminy w uchwale budżetowej na dany rok tj. 4 , 15 , 27 i ostatniego każdego miesiąca.

Ad. 13

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w przeprowadzonym postępowaniu ZP/137/PP5/06 została zamieszczona na stronie internetowej przez nauczyciela przedszkola. Niestety nie wydrukował on potwierdzenia o jej zamieszczeniu. Stosownie do przepisów art. 92 ust. 2 Prawa zamówień Publicznych informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty są publikowane na stronie internetowej od 2007 roku (wraz z wydrukiem potwierdzającym jego zamieszczenie na niej) , oraz w miejscu ogólnie dostępnym w przedszkolu.

Dyrektor Przedszkola Publicznego Nr 5

Renata Biżek